



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/12/2023

SARL A.V.P.C.

77 Rue du Doyen Jussiaume
27110 LE NEUBOURG

Siret : 48382796000012

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphaël 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	130 308		130 308	130 308
Autres immobilisations incorporelles	3 075	3 074	1	1
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	103 455	74 604	28 851	35 411
Autres immobilisations corporelles	216 859	130 001	86 858	98 304
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 664		2 664	1 524
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	456 361	207 679	248 682	265 548
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				2 200
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	247 964	61 210	186 753	624 824
Avances et acomptes versés sur commandes	1 150		1 150	15 750
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	132 599		132 599	108 065
Autres créances	48 510		48 510	27 238
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 024		124 024	374
Charges constatées d'avance (3)	19 618		19 618	12 761
TOTAL ACTIF CIRCULANT	573 865	61 210	512 654	791 213
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 030 226	268 890	761 336	1 056 761
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/08/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 000	7 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		36 368
Report à nouveau	-97 523	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-272 593	-133 891
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-263 117	9 476
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	46 496	806 516
Emprunts et dettes financières diverses (3)		9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 818	4 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 999	174 882
Dettes fiscales et sociales	61 950	52 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	809 190	8 940
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 024 453	1 047 285
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	761 336	1 056 761
(1) Dont à plus d'un an (a)	840 900	1 042 799
(1) Dont à moins d'un an (a)	177 736	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		482 559
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AVPC
Société à responsabilité limitée au capital de 100 000 euros
Siège social : 77 rue du Doyen Jussiaume
27110 LE NEUBOURG

483 827 960 RCS EVREUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 17 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à -272 593,06 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -272 593,06 euros

Report à nouveau antérieur : -97 523,42 euros

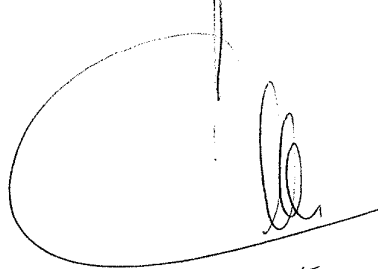
Au compte "report à nouveau" -272 593,06 euros
S'élevant ainsi à -370 116,48 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 JUIN 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance





COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/12/2023

SARL A.V.P.C.

77 Rue du Doyen Jussiaume
27110 LE NEUBOURG

Siret : 48382796000012

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

AIX-EN-PROVENCE

MARSEILLE

PARIS

SAS au capital de 120 000 € - RCS Aix-en-Provence - APE 6920Z

AIX : 425, rue René Descartes 13857 Aix-en-Provence - Tél 04 42 90 03 18 - Siret : 45226023500042 - E-mail : aix@efidia.fr

MARSEILLE : 4, place Raphaël 13016 Marseille - Tél : 04 91 46 79 01 - Siret : 45226023500067 - E-mail : marseille@efidia.fr

INSCRITS AU TABLEAU DE L'ORDRE DE MARSEILLE

PARIS : SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris - APE 6920Z - Siret : 50261482900021 - 34, rue de l'Amiral Mouchez - 75014 Paris - E-mail : paris@efidia.fr

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DE PARIS

www.efidia.fr

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/09/2022 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.V.P.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 761 336 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 272 593 euros.

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables en vigueur à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le 24/08/2023, jugement d'ouverture d'une procédure collective de redressement judiciaire à la demande d'AVPC fixant au 24/02/2024 la fin de la période d'observation et fixant provisoirement au 31/07/2023 la cessation des paiements.

Le 15/02/2024, jugement du tribunal de commerce d'Evreux de prorogation de la période d'observation jusqu'au 24 août 2024 et convocation à l'audience du 13/06/2024.

Passif en cours de vérification des contestations par la SCP MANDATEAM désigné en qualité de mandataire judiciaire de la procédure.

Au 6/05/2024 le passif vérifié et accepté (hors contestation en cours de vérification) de 794.405€ est affecté à 50% de 1 à 5 ans et 50% au delà de 5 ans.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	130 308			130 308
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 075			3 075
Immobilisations incorporelles	133 384			133 384
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	95 240	9 274	1 060	103 455
- Installations générales, agencements aménagements divers	163 245	9 222		172 467
- Matériel de transport	27 486	10 496	1 500	36 482
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 910			7 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	293 882	28 992	2 560	320 314
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 524	1 140		2 664
Immobilisations financières	1 524	1 140		2 664
ACTIF IMMOBILISE	428 789	30 132	2 560	456 361

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		28 992	1 140	30 132
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		28 992	1 140	30 132
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 560		2 560
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 560		2 560

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	130 308
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	130 308

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 074			3 074
Immobilisations incorporelles	3 074			3 074
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	59 830	15 835	1 060	74 604
- Installations générales, agencements aménagements divers	71 981	20 581		92 562
- Matériel de transport	23 495	8 001	1 292	30 204
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 861	2 374		7 235
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	160 167	46 790	2 352	204 605
ACTIF IMMOBILISE	163 241	46 790	2 352	207 679

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 203 391 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 664		2 664
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	132 599	132 599	
Autres	48 510	48 510	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	19 618	19 618	
Total	203 391	200 727	2 664
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	2 071
Fournisseurs - RRR à obtenir	24 327
Divers - produits à recevoir	1 500
Total	27 898

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 018 635 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	46 496			46 496
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 999	100 999		
Dettes fiscales et sociales	61 950	61 950		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	809 190	14 786	397 202	397 202
Produits constatés d'avance				
Total	1 018 635	177 736	397 202	443 698
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	89 051			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 965
Dettes provis. pr congés à payer	16 117
Charges sociales s/congés à payer	4 213
Cotisation tns à payer	6 569
Etat - autres charges à payer	2 968
Total	34 832

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	19 618		
Total	19 618		